

Број: 352/2011-Д-02
Датум: 13.09.2011.

14 SEP 2011

ДЈКП "Полет", Пландиште
Обилићева 15
26360 Пландиште

Поштовани,

У прилогу Вам достављамо Мишљење на Предлог одлуке о утврђивању цена за обрачун природног гаса за тарифне купце који сте нам доставили дописом од 09.09.2011. године (заведено у Агенцији под бројем 352/2011-Д-02 од 09.09.2011. године).

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА



У складу са чланом 66. став 5. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, бр. 84/04), а у вези са чланом 207 Закона о енергетици („Службени гласник РС“, бр. 57/11) и чланом 12. тачка 8. Статута Агенције за енергетику Републике Србије („Службени гласник РС“, број 52/2005), Савет Агенције за енергетику Републике Србије, на 163. седници од 13.09.2011. године, разматрао је предлог цена природног гаса за тарифне купце ЈП ДЈКП „Полет“, Пландиште, и даје следеће

МИШЉЕЊЕ

1. ДЈКП „Полет“, Пландиште као трговац на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, доставило је својим дописом од 9.09.2011. године (заведено у Агенцији под бројем 352/2011-D-02 од 9.09.2011. године) на мишљење предлог цена за обрачун природног гаса за тарифне купце којим су утврђене следеће цене:

Категорије купаца	Групе купаца	Тарифни став „енергент“ (дин/м ³)	Тарифни став „капацитет“ (дин/м ³ /дан/година)	Тарифни став „накнада по месту испоруке“ (дин/место испоруке/година)
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	42,00		1.320,34
	Остали купци	39,37	321,62	1.320,34
Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Неравномерна потрошња	38,85	286,74	13.203,43

2. У поступку оцене оправданости трошкова пословања, који се, сагласно Закону о енергетици и Методологији за одређивање тарифних елемената за обрачун цена природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 68/06, 1/07, 116/08 и 64/10), признају енергетским субјектима при образовању цена, Агенција је на основу приложене документације и података достављених уз Предлог одлуке, утврдила да је ДЈКП „Полет“, Пландиште при образовању цене природног гаса за тарифне купце:

- обрачунао максимално одобрени приход за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца и извршио алокацију максимално одобреног прихода на тарифне елементе применом критеријума и мерила утврђених Методологијом за одређивање тарифних елемената за обрачун цена природног гаса за тарифне купце, и
- исказао цене по тарифним ставовима на начин утврђен Тарифним системом за обрачун природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 1/07).

3. Полазећи од наведених констатација и свеобухватне анализе приложене документације и података, Агенција је закључила да су елементи за утврђивање оправданих трошкова пословања који су, сагласно наведеној методологији, од утицаја на утврђивање максимално одобреног прихода за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца исказани реално и стога је мишљења да се могу сматрати оправданим.

4. Подносилац захтева је у свом предлогу цена за обрачун природног гаса за тарифне купце, изразио спремност да одобри попуст од најмање 5% за све категорије купаца по тарифним

ставовима из предлога цена, уколико своје обавезе измире у року доспећа. Агенција подржава овакво опредељење енергетског субјекта.

5. Ставови Агенције изнети у овом мишљењу, детаљније су образложени у анализи енергетско – техничких карактеристика система за природни гас, као и економско – финансијских показатеља и као аналитичка основа су прилог овог мишљења.

Број: 348/2011-Д-И/39
Београд, 13.09.2011. године

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА



АНАЛИТИЧКА ОСНОВА за оцену и давање мишљења о ценама природног гаса за тарифне купце

Уводне напомене

У складу са чланом 66. став 5. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, 84/04) а у вези са чланом 207. Закона о енергетици („Службени гласник РС 57/11), ДЈКП „Полет“, Пландиште лиценцирани енергетски субјект за трговину на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, доставио је Агенцији за енергетику Републике Србије (Агенција) на давање мишљења предлог цена природног гаса за тарифне купце (допис заведен у Агенцији под бројем 352/2011-D-02 од 9.09.2011. године).

У прилогу наведеног дописа достављен је предлог цена природног гаса трговца на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, попуњене табеле по захтеву Агенције и пратећа документација.

ДЈКП „Полет“, Пландиште је у претходном поступку, пре достављања поменутог предлога, извршио више корекција обрачуна и доставио Агенцији сва тражена образложења, документацију и додатне податке.

Полазне основе

Сви енергетско – технички и економско - финансијски подаци садржани у табелама које су, на захтев Агенције, приложене уз предлог цена за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, су коректно и свеобухватно приказани. Економско – финансијска анализа предложених цена односи се на анализу сваког појединачног елемента формуле за израчунавање максимално одобреног прихода за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, а према Методологији за одређивање тарифних елемената за обрачун цена природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 68/06, 1/07, 116/08 и 64/10), као и на проверу исправности алокације максимално одобреног прихода на тарифне елементе, односно на правилност израчунавања цена по тарифним ставовима утврђеним Тарифним системом за обрачун природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 1/07).

У поступку анализе економско – финансијских параметара у предлогу цена, узете су у обзир и следеће чињенице:

- Подносилац захтева има правну форму друштвеног предузећа,
- Подносилац захтева је ималац лиценци за обављање три енергетске делатности, а обавља и неенергетске делатности,
- Подносилац захтева је у складу са чланом 19. Закона извршио интерно раздвајање књиговодствених рачуна по делатностима и саставио је и Агенцији доставио билансе стања и билансе успеха по делатностима, као и Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја подносиоца захтева за 2009. годину. Интерно раздвајање књиговодствених рачуна по делатностима извршено је на начин који Агенција оцењује као коректан и прихватљив. С тим у вези, сви подаци који су у економско – финансијским табелама наведени за 2009. годину, усклађени су са подацима из биланса стања и биланса успеха за 2009. годину за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца. Такође, алокација заједничких позиција биланса стања и биланса успеха, а које имају утицаја на формирање максимално одобреног прихода за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца извршена је коректно, односно подносилац захтева је коректно дефинисао кључеве за расподелу заједничких билансних позиција у регулаторном периоду и доставио Агенцији прихватљива образложења (рачунице) за одабране кључеве.

Општи подаци

ДЈКП „Полет“, Пландиште обавља делатност дистрибуције природног гаса, управљања дистрибутивним системом и трговине на мало на дистрибутивном систему.

Укупан број места испоруке са дистрибутивне мреже ДЈКП „Полет“, Пландиште је на почетку регулаторног периода је 3.373, а на крају регулаторног периода је планирано 3.378. Средњи број места испоруке за регулаторни период износи 3.376.

Количине природног гаса планиране за продају

Методологијама је предвиђено да је Енергетски биланс Републике Србије, односно подаци који служе за његово доношење или документа на основу којих се он доноси, основа за прихватање података о количинама природног гаса. У Енергетском билансу за 2010. годину за потребе ДЈКП „Полет“, Пландиште ЈП „Србијагас“ планира 5.008.000 m³ природног гаса, што је 6,5 % више него испоручене количине природног гаса дистрибутеру у 2009. години од 4.702.717 m³. Количине у табелама инфо-правила износе 4.732.110 m³ и смањене су због мање одобрене стопе губитака. Дистрибутер је планирао стопу губитака од 10,5 %, а одобрена му је стопа губитака од 3,33 %. Од укупних количина ДЈКП „Полет“, Пландиште, 4.567.360 m³ је за потребе тарифних купаца, 7.300 m³ је за грејање просторија енергетског субјекта и 157.450 m³ за надокнаду губитака у дистрибутивном систему.

Трошкови који улазе у обрачун максимално одобреног прихода ДЈКП „Полет“, Пландиште за енергетску делатност Трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, расподељују се на основу података о планираним количинама природног гаса, максималној дневној потрошњи и броју места испоруке на којима ће се у 2010. години продавати природни гас тарифним купцима прикљученим на дистрибутивни гасовод ДЈКП „Полет“, Пландиште.

Тарифни елемент „енергент“ - 4.567.368 m³ је укупна планирана количина природног гаса за испоруку тарифним купцима у 2010. години. Тарифни елемент енергент је правилно израчунат и износи по групама: у Категорији 1: 1.984.155 m³ за домаћинства и 2.336.939 m³ за остале купце; у Категорији 2: 246.274 m³ за неравномерну потрошњу.

Тарифни елемент „енергент“ за 2010 годину је за 16,7% већи него приликом претходног одобравања цена када је износио 3.915.000 m³ и 9,7% већи у односу на реализацију у 2009. години од 4.161.750 m³.

Тарифни елемент „капацитет“ - 40.480 m³/дан/год је за 2010. годину усвојен на основу података из 2009. године. Тарифни елемент капацитет је правилно израчунат и износи по групама: у Категорији 1: 21.085 m³/дан/год за домаћинства и 17.908 m³/дан/год. за остале купце; у Категорији 2: 1.487 m³/дан/год за неравномерну потрошњу.

Тарифни елемент „капацитет“ за 2010 годину је за 8,4% мањи него приликом претходног одобравања цена када је износио 44.202 m³/дан/год..

Тарифни елемент „место испоруке“ – 3.376 за трговца на мало, од чега 3.375 припада Категорији 1 (Домаћинства 3.132 и Остали купци 243), 1 купац припада Категорији 2, израчунат је као средња вредност броја активних прикључака на почетку и на крају регулаторног периода. ДЈКП „Полет“. Дистрибутер планира прикључење 5 нових купаца са типским прикључком у 2010. години Број места испоруке се смањило са 3.650 колико је износио приликом претходног одобравања цена, односно за 7,5 %, због великог броја домаћинстава које се одјавило јер не троше гас и не желе да плаћају накнаду по месту испоруке.

Оперативни трошкови

Економско – финансијска анализа оперативних трошкова уважила је пројектовану стопу инфлације за 2010. годину од 6,0%, као и да је планирана продаја природног гаса у регулаторном периоду за 9,7% већа у односу на остварење у претходној години, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови који учествују у формирању максимално одобреног прихода за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца планирани су у регулаторном периоду у износу од 4.380.000 динара (за 13,1% више у односу на остварење у претходној години) и њихова структура је приказана у следећој табели:

(у 000 динара)

Р/б	Позиција	Биланс успеха за 2009. годину	Оправдани трошкови за 2009. годину	Планирано за 2010. годину	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/4)
1.	Трошкови материјала	332	332	369	111,2%
1.1.	Трошкови материјала за израду			4	
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	204	204	224	110,0%
1.3.	Трошкови горива и енергије	128	128	141	110,0%
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.494	1.470	1.617	110,0%
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада	1.174	1.174	1.291	110,0%

	(бруто)				
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	210	210	231	110,0%
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу	15			
2.4.	Трошкови накнада по ауторским уговорима				
2.5.	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	9			
2.6.	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора				
2.7.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора				
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	86	86	95	110,0%
3.	Трошкови производних услуга	1.028	1.028	1.175	114,3%
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака				
3.2.	Трошкови транспортних услуга	922	922	1.059	114,9%
3.3.	Трошкови услуга одржавања	45	45	50	110,0%
3.4.	Трошкови закупнина				
3.5.	Трошкови сајмова				
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	7	7	7	95,0%
3.7.	Трошкови истраживања				
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују				
3.9.	Трошкови осталих услуга	54	54	59	110,0%
4.	Нематеријални трошкови	1.044	1.044	1.219	116,8%
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	365	365	412	112,7%
4.2.	Трошкови репрезентације	21	21	20	95,0%
4.3.	Трошкови премија осигурања	12	12	13	110,0%
4.4.	Трошкови платног промета	342	342	393	115,0%
4.5.	Трошкови чланарина				
4.6.	Трошкови пореза				
4.7.	Трошкови доприноса				
4.8.	Остали нематеријални трошкови	304	304	381	125,5%
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду				
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4+5)	3.898	3.874	4.380	113,1%

Као полазна основа за оцену оправданости оперативних трошкова у регулаторном периоду коришћени су остварени оперативни трошкови у претходној години, а чију оправданост је ценила Агенција.

- «Трошкови накнада по уговору о делу» су умањени за 15.000 динара и «Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима» су умањени за 9.000 динара пошто ови трошкови нису у директној функцији обављања делатности дистрибуције природног гаса.

Економско – финансијска анализа појединачних оперативних трошкова нарочито је фокусирана на трошкове код којих је предвиђено значајније повећање у регулаторном периоду у односу на остварење у претходној години и који су планирани у значајнијем апсолутном износу, а то су:

- „Остали нематеријални трошкови“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 381.000 динара (за 25,5% више у односу на претходну годину). Подносилац захтева је доставио образложење да је раст трошка условљен већим планираним трошковима судских такси због повећаног броја судских спорова са купцима природног гаса, па се планирана висина овог трошка у регулаторном периоду може сматрати оправданом и прихватљивом.
- „Трошкови добровољног додатног пензијског и инвалидског осигурања“ и „Трошкови услуга за хуманитарне, научне, спортске и културне циљеве“ нису планирани у регулаторном периоду.

На основу свега напред наведеног, предложени оперативни трошкови у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Трошкови амортизације

Трошкови амортизације планирани су у регулаторном периоду за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца у износу од 89.000 динара.

Трошкови амортизације постојећих средстава планирани су у регулаторном периоду у износу од 89.000 динара (исто као и претходне године), док трошкови амортизације средстава која ће бити активирана у регулаторном периоду нису планирани.

Према општем акту о рачуноводству и рачуноводственим политикама подносиоца захтева, трошкови амортизације се обрачунавају пропорционалном методом у процењеном корисном веку трајања средстава што је у складу са Методологијом.

На основу свега напред наведеног, предложени трошкови амортизације у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

План улагања

У регулаторном периоду нису планирана улагања у енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца.

Трошкови набавке природног гаса

Трошкови набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке планирани су у регулаторном периоду у износу од 152.354.000 динара.

У обрачуну трошкова набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке примењена је цена по тарифном ставу "енергент" трговца природним гасом ради снабдевања тарифних купаца која укључује и трошкове коришћења транспортног система за природни гас у

износу од 32,97 дин/м³ и цена по тарифном ставу "капацитет" трговца природним гасом ради снабдевања тарифних купаца у износу од 62,70 дин/м³/дан/година.

На основу свега напред наведеног, предложени трошкови набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса

Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса планирани су у регулаторном периоду у износу од 32.057.000 динара и правилно су обрачунати у складу са Методологијом. Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса односе се искључиво на коришћење сопственог дистрибутивног система и могу се сматрати оправданим и прихватљивим.

Накнада на име ризика наплате потраживања

Накнада на име ризика наплате потраживања планирана је у регулаторном периоду у износу од 3.911.000 динара (2,0% од износа максимално одобреног прихода обрачунатог не узимајући у обзир накнаду на име ризика наплате потраживања у регулаторном периоду) и може се сматрати оправданом и прихватљивом.

Корекциони елемент

Корекциони елемент за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца за 2009. годину правилно је обрачунат у складу са Методологијом у износу од 2.768.000 динара (1,8% од оствареног МОП-а у претходној години). Корекциони елемент је обрачунат за део првог регулаторног периода у коме су се регулисане цене примењивале (од 01.04. до 31.12.2009. године).

На основу свега напред наведеног, обрачунати корекциони елемент за 2009. годину се може сматрати оправданим и прихватљивим

Максимално одобрени приход

Максимално одобрени приход у регулаторном периоду према предлогу подносиоца захтева приказан је у следећој табели:

(у 000 динара)

Редни број	Позиција	Скраћенице	Износ
1.	Оперативни трошкови	ОТ _т	4.380
2.	Трошкови амортизације	А _т	89
3.	Трошкови набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке	НПГ _т	152.354
4.	Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса	ТД _т	32.057
5.	Накнада на име ризика наплате потраживања	НРП _т	3.911
6.	Корекциони елемент	КЕ _т	2.768
	Максимално одобрени приход:	МОП _т	195.560

Цене природног гаса за тарифне купце

Алокација предложеног максимално одобреног прихода предметне енергетске делатности на тарифне елементе (односно израчунавање цена по тарифним ставовима) извршено је у складу са Тарифним системом за обрачун природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 1/07).

Ради целовитог сагледавања економско – финансијских ефеката који су последица обрачуна цена природног гаса за тарифне купце подносиоца захтева, у наставку је приказан упоредни преглед постојећих и предложених тарифних ставова и просечних цена природног гаса за тарифне купце:

Категорије корисника	Групе корисника	Тарифни став „енергент“ (дин/м ³)		Тарифни став „капацитет“ (дин/м ³ /дан/година)		Тарифни став „накнада по месту испоруке“ (дин/место испоруке/година)	
		Постојеће цене	Предложене цене	Постојеће цене	Предложене цене	Постојеће цене	Предложене цене
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	31,97	42,00			2.873,76	1.320,34
	Остали корисници	31,02	39,37	150,32	321,62	2.873,76	1.320,34
Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Неравномерна потрошња	30,50	38,85	116,95	286,74	28.737,62	13.203,43

Категорије корисника	Групе корисника	Просечне постојеће цене у дин/м ³	Просечне предложене цене у дин/м ³	Индекс
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	36,50	44,08	120,8
	Остали купци	32,47	41,97	129,3
Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Неравномерна потрошња	31,32	40,64	129,8
Просечна цена у дин/м ³		34,16	42,82	125,4

Напомена: Просечна цена прерачуната у дин/м³ која је приказана у табели има искључиво информативни карактер (ради упоредивости података). Постојеће цене подносиоца захтева су у нивоу цена које примењује ЈП «Србијагас», Нови Сад

